

# Dale Energi ApS

Nybyvej 4  
3720 Aakirkeby

CVR-nr. 25 07 68 18



## Årsrapport for perioden 1. juli 2017 til 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 4. december 2018

---

Kjeld Dale  
dirigent



**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab*

[www.dossing.dk](http://www.dossing.dk)

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Dale Energi ApS  
Nybyvej 4  
3720 Aakirkeby

Telefon: 40 56 70 36  
Telefax: 49 22 52 91

CVR-nr.: 25 07 68 18

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018  
Stiftet: 6. december 1999

Hjemsted: Bornholm

### Direktion

Kjeld Dale, direktør

### Revisor

DØSSING & PARTNERE  
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Dale Energi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aakirkeby, den 4. december 2018

### Direktion

Kjeld Dale  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til kapitalejeren i Dale Energi ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Dale Energi ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 4. december 2018

**DØSSING & PARTNERE**  
**Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer**  
**CVR-nr. 54 87 99 11**

Torben Fritzbøger  
Registreret revisor  
**MNE-nr. mne2720**

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i anlægs- og rådgivende ingeniørarbejde.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 361.603, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 211.765.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dale Energi ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration mv.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.075.710</b>	<b>629.404</b>
Personaleomkostninger	1	-646.662	-428.504
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>429.048</b>	<b>200.900</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-3.400	-11.668
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>425.648</b>	<b>189.232</b>
Finansielle omkostninger		-3.468	-12.274
<b>Resultat før skat</b>		<b>422.180</b>	<b>176.958</b>
Skat af årets resultat	3	-60.577	-90.832
<b>Årets resultat</b>		<b>361.603</b>	<b>86.126</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		361.603	86.126
		<b>361.603</b>	<b>86.126</b>

## Balance 30. juni

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.000	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>17.000</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>17.000</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.115	25.690
Igangværende arbejder for fremmed regning		512.810	123.540
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	0
Udskudt skatteaktiv		2.830	0
Selskabsskat		0	7.000
Periodeafgrænsningsposter		0	14.269
<b>Tilgodehavender</b>		<b>524.755</b>	<b>170.499</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>194.770</b>	<b>45.385</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>719.525</b>	<b>215.884</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>736.525</b>	<b>215.884</b>

## Balance 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		86.765	-274.838
<b>Egenkapital</b>	6	<b>211.765</b>	<b>-149.838</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	35.328
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>35.328</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		170.483	109.730
Selskabsskat		175.790	78.048
Anden gæld		178.487	142.616
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>524.760</b>	<b>330.394</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>524.760</b>	<b>330.394</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>736.525</b>	<b>215.884</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	634.874	424.147
Andre omkostninger til social sikring	11.788	4.357
	<u><b>646.662</b></u>	<u><b>428.504</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>3.400</u>	<u>11.668</u>
	<u><b>3.400</b></u>	<u><b>11.668</b></u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>3.400</u>	<u>11.668</u>
	<u><b>3.400</b></u>	<u><b>11.668</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	99.000	78.048
Årets udskudte skat	-38.158	12.784
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-265</u>	<u>0</u>
	<u><b>60.577</b></u>	<u><b>90.832</b></u>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2017	202.948
Tilgang i årets løb	20.400
Kostpris 30. juni 2018	223.348
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	202.948
Årets afskrivninger	3.400
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	206.348
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b>17.000</b>

### 5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

#### Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

##### Direktion

Lån optaget og indfriet i året	44.147	0
Rentefod (%)	10,20%	0,00%

### 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	-274.838	-149.838
Årets resultat	0	361.603	361.603
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b>125.000</b>	<b>86.765</b>	<b>211.765</b>

## Noter

### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er udstedt et ejerpantebrev på i alt kr. 100.000 til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør på balancedagen kr. 17.000.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Kjeld Dale

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-272627054261

IP: 195.215.xxx.xxx

2018-12-05 07:40:28Z

NEM ID 

## Torben Fritzbøger

Registreret revisor

Serienummer: CVR:54879911-RID:1078841985786

IP: 195.215.xxx.xxx

2018-12-05 07:41:14Z

NEM ID 

## Kjeld Dale

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-272627054261

IP: 195.215.xxx.xxx

2018-12-05 07:42:12Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 5XS8E-5EAT2-WHCHE-3WDYF-ZMOVO-MGVBQ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>